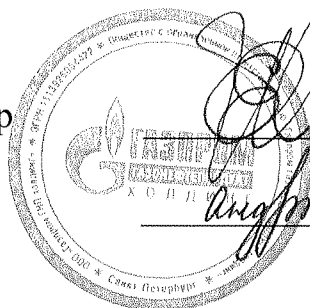




Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.Е. Иванин

А.В. Андреева

г. Санкт-Петербург, 24.02.2022

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 год
ООО «Газпром ГНП холдинг»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	4
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
6. Основа составления	5
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	5
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
9. Основные средства	6
10. Финансовые вложения	8
11. Прочие внеоборотные активы	8
12. Запасы	9
13. Расходы будущих периодов.....	10
14. Дебиторская задолженность	10
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	12
17. Кредиты и займы полученные	12
18. Оценочные обязательства	13
19. Налогообложение.....	13
20. Признание доходов	14
21. Признание расходов	14
22. Изменения в учетной политике	15
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	16
III. Раскрытие существенных показателей.....	16
24. Основные средства	16
25. Незавершенные капитальные вложения	17
26. Долгосрочные финансовые вложения.....	17
27. Запасы	17
28. Расходы будущих периодов.....	18
29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	18
30. Дебиторская задолженность	18
31. Краткосрочные финансовые вложения.....	19
32. Капитал и резервы	20
33. Долгосрочные обязательства	20
34. Кредиты и займы.....	21
35. Информация, связанная с использованием денежных средств	21
36. Налогообложение.....	22
37. Кредиторская задолженность	22
38. Расходы по обычным видам деятельности	23
39. Прочие доходы и расходы.....	23
40. Дочерние и зависимые организации	24
41. Информация о связанных сторонах	31
42. Участие в совместной деятельности	43
43. Вознаграждение основному управленческому персоналу	44
44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	44
45. Риски хозяйственной деятельности	45

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газонефтепродукт холдинг» (ООО «Газпром ГНП холдинг») (далее по тексту Общество) образовано в 2011 году в результате преобразования закрытого акционерного общества «Газ-Ойл» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство серия 39 № 001472016 от 07.02.2011).

27.08.2019 изменено наименование Общества с ООО «Газ-Ойл» на ООО «Газпром активы СПГ».

28.04.2020 изменено наименование Общества с ООО «Газпром активы СПГ» на ООО «Газпром газонефтепродукт холдинг» (ООО «Газпром ГНП холдинг»).

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «Газпром».

Общество зарегистрировано по адресу: 194044, город Санкт-Петербург, проспект Большой Сампсониевский, дом № 60, корпус Литер А, помещение 2-Н №642 643

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных филиалов, территориально обособленных структурных представительств и иных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества является реализация нефтепродуктов (бензины, дизельное топливо, топливо для реактивных двигателей ТС-1), сжиженных углеводородных газов (коммунально-бытового назначения, в качестве газомоторного топлива, для промышленных целей), серы, гелия, газового конденсата и прочих продуктов нефтегазохимии на территории Российской Федерации по прямым договорам поставки, а также на биржевых и электронных торгах. Общество осуществляет реализацию гелия газообразного и жидкого как на территории Российской Федерации, так и на экспорт.

Положение Общества на основных рынках сбыта

Рынок нефтепродуктов (автомобильные бензины, дизельные топлива и газовый конденсат)

В 2021 году доля Общества от общего объема реализации нефтепродуктов на внутреннем рынке РФ составила 3,3%. По итогам 2021 года совокупная емкость рынка увеличилась на 10,4% в связи с ослаблением ограничений из-за пандемии новой коронавирусной инфекции Covid-19. Общество осуществляет поставки нефтепродуктов в 76 регионов РФ. В клиентской базе по данному направлению более 240 покупателей. Поставки осуществляются оптом железнодорожным транспортом, автоцистернами, трубопроводным и водным транспортом.

Рынок топлива для реактивных двигателей (ТС-1)

В 2021 году доля Общества от общего объема реализации топлива для реактивных двигателей на внутреннем рынке РФ составила 0,8%. В течение 2021 года наблюдался рост совокупной емкости рынка на 17,4% в связи с ослаблением ограничений из-за пандемии

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газонефтепродукт холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

новой коронавирусной инфекции Covid-19. Общество осуществляет поставки топлива для реактивных двигателей в 8 регионов РФ. В клиентской базе по данному направлению порядка 25 покупателей. Поставки осуществляются оптом железнодорожным транспортом по прямым договорам и на биржевых торгах.

Рынок сжиженных углеводородных газов (СУГ)

В 2021 году доля Общества от общего объема реализации топливных СУГ на рынке РФ составила 38,2%. Компания сохраняет лидирующее положение в данном сегменте. По итогам 2021 года совокупная емкость внутреннего рынка снизилась на 1,5% к уровню 2020 года. Общество осуществляет поставки СУГ в 70 регионов РФ. В клиентской базе по данному направлению более 350 покупателей. Поставки осуществляются оптом железнодорожным транспортом и автоцистернами.

В 2021 году доля Общества от общего объема реализации на рынке СУГ для нужд нефтехимии РФ составила 15,3%. Компания является одним из лидеров данного сегмента рынка СУГ. Общество осуществляет поставки СУГ для нужд нефтехимии в 18 регионов РФ. В 2021 году Общество запустило реализацию СУГ для нужд нефтехимии на СПБМТСБ, что позволило увеличить объем реализации на 17%. Поставки осуществляются оптом железнодорожным транспортом по прямым договорам и на биржевых торгах.

Рынок гелия

Доля Общества от общего объема реализации гелия в Российской Федерации в 2021 году составила 74,3% (-16,7% по отношению к 2020 году). Снижение доли Общества связано с уменьшением объемов реализации из-за сокращения выработки гелия на Оренбургском гелиевом заводе ООО «Газпром переработка». Тем не менее на рынке гелия Общество занимает монопольное положение.

В 2021 году реализация гелия осуществлялась с 6 складов, расположенных в следующих городах: Оренбург (производственный склад Оренбургского гелиевого завода ООО «Газпром переработка»), Москва (склад ООО «НИИ КМ»), Одинцово (склад ООО «Медстрой»), Щелково (склад ООО «Техгаз»), Санкт-Петербург (склад ООО «ИнфраПро»), Новосибирск (склад ООО «ИнфраПро»). В клиентской базе более 119 компаний. Поставки гелия до складов, за исключением склада, расположенного в г. Оренбург, осуществляются автомобильным транспортом в ISO-контейнерах (Москва, Санкт-Петербург, Одинцово, Щелково) и специальных емкостях (Новосибирск).

Рынок серы

Общество занимает лидирующее положение на внутреннем рынке РФ по объемам реализации серы. В 2021 году российским потребителям поставлено 2,5 млн. тонн серы, или около 65,1 % от общего потребления. Поставщиками серы, реализуемой Обществом, являются Астраханский и Оренбургский газоперерабатывающие заводы – филиалы ООО «Газпром переработка», ТОО «КазРосГаз», ПАО «Газпром нефть», ООО «Газпром нефтехим Салават». Поставки потребителям осуществляются железнодорожным транспортом по прямым договорам.

Основными покупателями Общества в 2021 году являлись:

Реализация нефтепродуктов:

ООО «Газпром ГНП продажи» (1 567,465 тыс. т.), ООО «ГНП Сеть» (541,504 тыс. т.), ООО «Газпромнефть-Региональные продажи» (424,449 тыс. т.), ООО «АНТК» (25,243 тыс. т.), ИП Городилов В.В (15,204 тыс. т.).

Реализация газового конденсата:

ООО «Газпром ГНП продажи» (179,461 тыс. т.), ООО «Скандойл М» (131,931 тыс. т.), ЗАО «ВЕРТИКАЛЬ» (81,575 тыс. т.), ООО «КНГК-ИНПЗ» (63,955 тыс. т.), ООО «ЭнергоТрейд» (31,477 тыс. т.), ООО «Импэкснефтехим» (30,001 тыс. т.).

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газонефтепродукт холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Реализация топлива для реактивных двигателей:

ООО «Газпром ГНП продажи» (51,755 тыс. т.), ООО "ЗСНП" (4,480 тыс. т.), ООО «Проксима» (4,148 тыс. т.), ООО "ТЗК "Победилово" (3,868 тыс. т.), ООО «Скандойл М» (3,701 тыс. т.), ООО «АМ Трейд» (3,388 тыс. т.).

Реализация СУГ:

ООО «Газпром ГНП продажи» (739,619 тыс. т.), ПАО «Нижнекамскнефтехим» (393,331 тыс. т.), АО «ГК «Титан» (69,265 тыс. т.), ООО «МДА-ГРУПП» (69,049 тыс. т.), ООО «Нафта» (46,778 тыс. т.), ООО «Импэкснефтехим» (45,046 тыс. т.).

Реализация гелия:

ООО «Техгаз» (914,434 тыс. м3), ООО «Газпром экспорт» (232,527 тыс. м3), ООО «Салют» (188,591 тыс. м3), ООО «Технология» (175,897 тыс. м3), АО «Европа Уно Трейд» (141,178 тыс. м3), ООО «ИнфраПро» (127,939 тыс. м3).

Реализация серы:

АО «Апатит» (1 758,039 тыс. т.), ООО «ЛГ «Фосфорит» (237,019 тыс. т.), ООО «ЕвроХим-БМУ» (181,162 тыс. т.), АО «Воскресенские минеральные удобрения» (108,987 тыс. т.), ПАО «КуйбышевАзот» (83,427 тыс. т.), ООО «Титановые Инвестиции» (80,718 тыс. т.).

Натуральные показатели реализации за 3 года*

Виды товаров, продукции	2019 (с 01.07)**	2020	2021
Реализация нефтепродуктов, т.	1 879 395	3 563 337	2 838 549
Реализация газового конденсата, т.	175 211	328 654	580 614
Реализация топлива для реактивных двигателей, т.	44 990	89 855	79 920
Реализация СУГ, т.	1 320 193	2 471 913	2 563 386
Реализация гелия газообразного, м3	1 829 294	3 620 995	3 355 317
Реализация жидкого гелия, кг	95 762	142 110	79 824
Реализация серы, т.***	-	-	2 499 892

* Не учтена реализация мазута, метанола, тех. углерода, СОГ в силу незначительности объемов

** Деятельность в рамках ООО «Газпром ГНП холдинг» осуществляется с 01.07.2019

*** Деятельность в рамках ООО «Газпром ГНП холдинг» осуществляется с 01.04.2021

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Иванин Сергей Евгеньевич

Ревизионная комиссия:

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

238 человека в 2021 году;

193 человека в 2020 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31.12.2020 № 217.

Изменения в Положения к учетной политике Общества за 2021 год утверждены приказом Общества от 08.09.2021 № 145.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2020 года, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2021 года признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 года производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газонефтепродукт холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств¹ приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
	с 1 января 2002 года
Машины и оборудование	5-15 лет
Здания	20-35 лет
Сооружения	3-35 лет
Офисное оборудование	1-7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-20 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

¹ Классификация основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 892.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 13);

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Учет запасов ведется с использованием планово-учетных цен с применением 15 и 16 счетов. Учет однородных запасов ведется в размере номенклатур, объединенных родовыми признаками (Учетных номенклатур). Родовые признаки Общество определяет самостоятельно. Определение планово-учетных цен производится по каждой Учетной номенклатуре и месту хранения.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы) до мест хранения.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества и расходов по перевалке товаров включаются в состав расходов на продажу пропорционально фактической себестоимости проданных товаров за вычетом их части, приходящейся на остаток нерезализованных товаров.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения, затраты на изготовление квалифицированного сертификата ключа для электронной подписи и др.), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п.11). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пуллингу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

Прочие поступления:

- возвраты налогов и сборов;
- поступления от покупателей по претензиям;
- возврат беспроцентных займов;
- поступление неустойки, штрафов и пеней за нарушение условий договоров;
- ошибочно перечисленные денежные средства;
- возврат авансов от поставщиков;
- прочие поступления.

Прочие выплаты:

- расчеты с персоналом по прочим операциям;
- перечисление в страховые организации по договорам ДМС;
- оплата услуг банка;
- членские взносы в некоммерческие организации;
- возврат авансов покупателям;
- оплата в рамках благотворительной деятельности;
- финансовая помощь на приобретение жилья;
- выплаты социального характера;
- оплата претензий, штрафов и прочих судебных расходов;
- вклад в имущество;
- перечисление комиссионеру таможенных платежей
- прочие выплаты.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала, на основании решения Общего собрания участников. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал ООО «Газпром ГНП холдинг» над величиной номинальной стоимости его доли), прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки и иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

17. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газонефтепродукт холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по судебным и прочим обязательствам;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочное обязательство по судебным и прочим разбирательствам, отражается в учете, если Общество с вероятностью более 50% удовлетворит полученный иск/претензию.

Сумма обязательств по судебным и прочим разбирательствам определяется Обществом на основе имеющихся фактов, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

19. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Доход от продажи основных средств отражается на дату перехода права собственности. При передаче объектов основных средств до регистрации перехода права собственности, переданные объекты основных средств отражаются на счете 45 «Товары отгруженные».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от возмещения причиненных Обществу убытков;
- доходы от реализации оборотных активов;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, получаемые Обществом за предоставленные займы;
- штрафы полученные, в связи с нарушением договорных обязательств;
- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- восстановление (сторно) оценочного обязательства;
- восстановление (сторно) резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газонефтепродукт холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- налоги, сборы и иные обязательные платежи;
- отчисления в резервы по сомнительным долгам;
- судебные и арбитражные расходы;
- членские взносы в некоммерческие организации;
- штрафы, уплаченные в связи с нарушением договорных обязательств;
- услуги кредитных организаций;
- расходы на благотворительную помощь;
- вклад в имущество;
- прочие расходы.

22. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетную политику на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировки данных предшествующего отчетного периода не производились, в связи с отсутствием данных для внесения корректировок.

III. Раскрытие существенных показателей

24. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2021 году 17 917 тыс.
- в 2020 году 55 тыс. руб.
- в 2019 году 4 387 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

- в 2021 году 0 тыс. руб.
- в 2020 году 8 205 тыс. руб.
- в 2019 году 16 373 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование (в основном дочерним обществам) по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

- в 2021 году 635 тыс. руб.
- в 2020 году 0 тыс. руб.
- в 2019 году 44 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с балансовой стоимостью.

25. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Объекты капитального строительства в Ленинградской области «Технологический комплекс автотранспортного предприятия», приобретенные Обществом по договору купли-продажи	0	0	762 051
Приобретенные объекты основных средств	0	2 989	0
Итого	0	2 989	762 051

26. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации приведена в Пояснении 40 «Дочерние и зависимые общества».

Данные по статье «Инвестиции в другие организации» (строка 1173) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 900 тыс. руб., 900 тыс. руб., 900 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года, 2020 и 2019 годов соответственно.

Увеличение финансовых вложений в 2021 году произошло за счет приобретения долей в сумме 4 160 664 тыс. руб. и дополнительных инвестиций в ранее приобретенные доли обществ в виде вклада в уставный капитал в сумме 3 374 578 тыс. руб.

Стоимость финансовых вложений, переданных Обществом в доверительное управление ПАО «Газпром» составила:

- на 31 декабря 2021 года 27 483 026 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 24 144 927 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 17 802 065 тыс. руб.

27. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с отсутствием признаков обесценения запасов, числящихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 – резерв не создавался.

28. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	759	5 419	3 276	5 938	495	1 418
ИТОГО	759	5 419	3 276	5 938	495	1 418

29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2021 года 222 687 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 18 951 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 46 340 тыс. руб.

30. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена задолженность покупателей индивидуальных жилых домов в поселке Заостровье Калининградской области в размере 12 222 тыс. руб.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая в строке 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2021 года 2 975 551 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 10 119 409 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 9 577 517 тыс. руб.

По строке 1238 «Авансы выданные» приведены краткосрочные выданные обеспечения в адрес ООО «Титан Северо-Запад» по предварительному договору купли-продажи

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газонефтепродукт холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

недвижимого имущества в сумме 599 000 тыс. руб. за минусом созданного резерва по сомнительным долгам, который составляет 599 000 тыс. руб.

Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков приведены в строке 1236 бухгалтерского баланса за минусом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 30 889 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2021 составляют 11 559 850 тыс. руб., в том числе задолженность в размере:

- 5 414 108 тыс. руб. – ООО «Газпром ГНП продажи» за реализованные продукты нефтегазопереработки по договорам поставки;
- 5 793 192 тыс. руб. – ООО «ГНП Сеть» за реализованные продукты нефтегазопереработки по договорам поставки.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переплата по налогам и сборам	60 479	22 808	89 767
Дебиторская задолженность Комиссионера по перечислению выручки покупателей	3 594	0	36 527
Дебиторская задолженность Комиссионера по таможенным платежам	4 768	9 526	9 526
Проценты к получению за пользование денежными средствами (займы)	150 010	75 486	25 835
Дебиторская задолженность покупателей по договору комиссии	52 785	68 873	30 658
Обеспечение выданное	1 260	2 642	3 538
Дебиторская задолженность покупателей за перевыставленные услуги по транспортировке товара	5 372	5 445	4 137
Беспроцентные займы, выданные дочерним обществам	0	1 955 887	0
Претензии, выставленные в адрес контрагентов	44 926	4 517	0
Прочая дебиторская задолженность	4 450	5 283	8 722

31. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

В составе краткосрочных финансовых вложений бухгалтерского баланса отражаются суммы основного долга по процентным займам, предоставленным ПАО «Газпром». В связи с указанием материнской компании в целях более эффективного управления свободными денежными средствами в рамках общего денежного пула компаний Группы Газпром между ООО «Газпром ГНП холдинг» (Займодавец) и ПАО «Газпром» (Займополучатель) был заключен договор займа от 19 июня 2017 № 1, в соответствии с которым ООО «Газпром ГНП холдинг» предоставляет заем ПАО «Газпром» в размере 10 миллиардов рублей. В 2021

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газонефтепродукт холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

году заем предоставлялся частями в размере остатка денежных средств на общую сумму 71 538 704 тыс. руб. Возврат займа на конец 2021 года составил 67 338 605 тыс. руб.

На 31.12.2021 общая сумма задолженности по предоставленным краткосрочным процентным займам составила 8 945 685 тыс. руб.

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

В 2021 году по решению ПАО «Газпром», являющегося единственным участником Общества, уставный капитал был увеличен и составил на 31 декабря 2021 года 27 549 809 тыс. руб.

Величина уставного капитала составила:
на 31 декабря 2020 года 22 924 819 тыс. руб.,
на 31 декабря 2019 года 19 476 609 тыс. руб.

Указанное увеличение уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2021 года оплачено полностью.

Величина уставного капитала, не прошедшего процедуру государственной регистрации, на 31 декабря 2021 года составила 4 624 990 тыс. руб.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

	тыс. руб.		
Наименование капитала	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Вклад участника в имущество Общества	10 224 068	10 224 068	10 224 068

В 2021 году вклады участника в имущество Общества не производились.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено, что Общество может создавать резервный фонд в размере 15 % уставного капитала, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения, указанного выше размера. Размер ежегодных отчислений в фонд устанавливается по решению Общего собрания участников (п. 7.8 устава Общества). В 2021 году было принято решение единственного участника Общества – ПАО «Газпром» от 30.04.2021 № 166 о распределении чистой прибыли Общества, в соответствии с которым 100 % прибыли оставались в распоряжении Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 года величина резервного капитала составила 7 350 (семь тысяч триста пятьдесят) рублей, что составляет 0,000027 % от величины уставного капитала.

В отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

33. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность по расчетам за приобретение долей в уставных капиталах

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газонефтепродукт холдинг»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год.

обществ, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2021 года 1 029 614 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 1 930 772 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

34. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2021 год	0	3 832 887
2020 год	0	4 679 018
2019 год	0	366 249

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2021 год	0	3 832 887
2020 год	0	4 679 018
2019 год	0	366 249

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты

Вид заемных средств	2021 год	2020 год	2019 год
Краткосрочные займы	от 5,20 до 5,80	от 6,03 до 6,67	от 9,11 до 9,14

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, отсутствуют.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении 34 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

35. Информация, связанная с использованием денежных средств

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Величина денежных средств, временно недоступных для использования*	101 165	100 801	15 067
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	0	0	0
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	5 000 000	5 000 000	5 000 000

*Денежные средства поступили по договорам Гособоронзаказ (ФЗ №275-ФЗ от 29.12.2012 «О гос. оборонном заказе»)

36. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 327 360	6 608 829
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	1 230 694	6 540 892
1.2	облагаемая по ставке 13%		
1.3	облагаемая по ставке 0%	96 666	67 937
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(245 839)	(1 308 178)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(245 839)	(1 308 178)
2.2	рассчитанный по ставке 13%		
2.3	рассчитанный по ставке %		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(59 135)	(34 015)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(305 274)	(1 342 193)
4.1	Текущий налог на прибыль	(1 419 010)	(1 365 598)
4.2	Отложенный налог на прибыль	1 113 736	23 405
	В том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 113 736	23 405
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0	0
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	0	0

37. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газонефтепродукт холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2021 года 9 391 348 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 7 928 393 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 7 510 643 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2021 года 1 877 342 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 1 585 402 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 1 492 052 тыс. руб.

38. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Транспортные расходы	16 569 704	13 433 867
Расходы на рекламу	9 042	-
Иные коммерческие расходы	619 113	496 431
Итого коммерческие расходы	17 197 859	13 930 298
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	460 327	353 259
Страховые взносы	106 054	78 310
Расходы по аренде основных средств	51 739	42 215
Расходы на рекламу	3 458	2 155
Иные управленческие расходы	156 842	103 497
Итого управленческие расходы	778 420	579 436

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 году 4,3 %

в 2020 году 4,0 %

39. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате по займам	294 158	(5 593)	162 480	(8 029)
Штрафы, пени за нарушение условий договоров	217 992	(6 033)	131 646	(7 525)
Продажа и покупка иностранной валюты	364 751	(365 846)	94 653	(95 016)
Вклад в имущество зависимого Общества	0	(4 624 990)	0	0
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	4 611	(14 525)	0	(6 297)
Изменение оценочных обязательств	3 464	(209 200)	5 035	(67 696)
Расходы на содержание законсервированных объектов	0	(1 397)	0	(5 340)
Налоги (в т.ч. налог на имущество)	X	(12 794)	X	(28 436)

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газонефтепродукт холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы социального характера	X	(31 876)	X	(32 969)
Реализация ОС	186 651	(1 248 057)	46 392	(33)
Доходы от участия в других организациях (в т.ч. дивиденды)	96 666	X	67 937	X
Прибыль/убытки прошлого периода	3 088	(135 668)	24	(1 38 207)
Расходы на благотворительность	0	(100 000)	0	(1 00 000)
Возмещение убытков за недостачу товара	26 452	0	0	0
Прочие	4 157	(20 919)	2 181	(8 522)
Итого прочие доходы/расходы	1 201 990	(6 776 898)	510 348	(498 070)

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 и 2020 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

40. Дочерние и зависимые организации

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ПАО «Газпром», которой принадлежит 100% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Таблица 1. Крупнейшие дочерние организации ООО «Газпром ГНП холдинг»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2021, %	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Общество с ограниченной ответственностью «Газонефтепродукт активы»	36 490	99,9999972595	9,999	99,99	г. Санкт-Петербург	64.20 Деятельность холдинговых компаний	36 809	262	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром гелий сервис»	6 232 751	99,91177	2 894 652,38	99,80872	Приморский край, р-н Надеждинский, с. Вольно-Надеждинское	52.10 Деятельность по складированию и хранению	6 158 305	- 162 291	-
3	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газонефтепродукт продажи»	2 099 949	99,99	-	-	г. Санкт-Петербург	46.71.2 Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин	3 839 323	969 856	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Газонефтепродукт инвест»	980 259	99	-	-	г. Санкт-Петербург	49.39.39 Перевозки пассажиров сухопутным транспортом прочие, не включенные в другие группировки	559 889	23 594	-
5	Общество с ограниченной ответственностью	50 052	99	-	-	г. Санкт-Петербург	70.22 Консультирование по	126 742	- 95 511	-

49

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2021, %	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	«Оператор товарных поставок ТЭК»						вопросам коммерческой деятельности и управления			
6	Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергосеть Поволжье»	381 169	99,99	-	-	Астраханская область, г. Астрахань	47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах	404 448	14 212	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергосеть Белгород»	85 145	99,99	-	-	Астраханская область, г.о. город Астрахань, г. Астрахань	47.30.12 Торговля розничная газом для заправки автомобилей в специализированных магазинах	208 722	- 39 788	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергосеть Брянск»	215 337	99,99	-	-	Астраханская область, г.о. город Астрахань, г. Астрахань	46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	216 592	319	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергосеть Тамбов»	186 609	99,99	-	-	Астраханская область, г.о. город Астрахань, г. Астрахань	47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализиров	220 272	- 28 014	-

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2021, %	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
							анных магазинах			
10	Общество с ограниченной ответственностью «Ростгаз»	162 143	99,99	-	-	Астраханская область, г.о. город Астрахань, г. Астрахань	47.78.6 Торговля розничная бытовым жидким котельным топливом, газом в баллонах, углем, древесным топливом, топливным торфом в специализированных магазинах	270 536	- 11 419	-

В течение 2021 года произошли следующие изменения долей участия в дочерних организациях:

- доля участия в ООО «Газонефтепродукт активы» в результате внесения дополнительного вклада в уставный капитал увеличилась с 99,99 % до 99,9999972595%. Данная операция не повлекла возникновения прибыли или убытка.
- доля участия в ООО «Газпром гелий сервис» в результате внесения дополнительного вклада в уставный капитал увеличилась с 99,80872 % до 99,91177 %. Данная операция не повлекла возникновения прибыли или убытка.
- доля участия в ООО «Газпром ГНП продажи» в результате приобретения данной доли в уставном капитале увеличилась с 0 % до 99,99 %. Данная операция не повлекла возникновения прибыли или убытка.
- доля участия в ООО «ГНП инвест» в результате приобретения данной доли в уставном капитале увеличилась с 0 % до 99 %. Данная операция не повлекла возникновения прибыли или убытка.
- доля участия в ООО «ОТП ТЭК» в результате приобретения данной доли в уставном капитале увеличилась с 0 % до 99 %. Данная операция не повлекла возникновения прибыли или убытка.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

- доля участия в ООО «ГЭС Поволжье» в результате приобретения данной доли в уставном капитале увеличилась с 0 % до 99,99 %. Данная операция не повлекла возникновения прибыли или убытка.
- доля участия в ООО «ГЭС Белгород» в результате приобретения данной доли в уставном капитале увеличилась с 0 % до 99,99 %. Данная операция не повлекла возникновения прибыли или убытка.
- доля участия в ООО «ГЭС Брянск» в результате приобретения данной доли в уставном капитале увеличилась с 0 % до 99,99 %. Данная операция не повлекла возникновения прибыли или убытка.
- доля участия в ООО «ГЭС Тамбов» в результате приобретения данной доли в уставном капитале увеличилась с 0 % до 99,99 %. Данная операция не повлекла возникновения прибыли или убытка.
- доля участия в ООО «Ростгаз» в результате приобретения данной доли в уставном капитале увеличилась с 0 % до 99,99 %. Данная операция не повлекла возникновения прибыли или убытка.

В соответствии со ст. 67.3 Гражданского кодекса РФ дочерним признается хозяйственное общество, если основное хозяйственное общество в силу преобладающего участия в его уставном капитале, либо в соответствии с заключенным между ними договором, либо иным образом имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом.

В 2019 и 2020 годах Обществом были заключены договоры доверительного управления долями в уставных капиталах, часть из которых была расторгнута в связи с приобретением Обществом в собственность долей в уставных капиталах. В отношении нижеуказанных хозяйственных обществ Общество осуществляет права, принадлежащие участникам хозяйственных обществ, позволяющие определять решения, принимаемые хозяйственными обществами:

- ООО «Газпром гелий Оренбург» - договор доверительного управления долей в уставном капитале, равной 100 %, от 30.04.2019 № 13/19-04-01;
- ООО «Владимир-Газэнергосеть» - договор доверительного управления долей в уставном капитале, равной 100 %, от 27.04.2020 № 5-041/20.

ООО «ГНП сеть» является дочерним хозяйственным обществом ООО «Газпром ГНП холдинг» на праве косвенного владения. ООО «ГНП сеть» является дочерним обществом ООО «Газонефтепродукт активы», 99,9999972595 % уставного капитала которого принадлежит на праве собственности Обществу, и согласно уставу ООО «Газонефтепродукт активы» для принятия решений по управлению ООО «ГНП сеть» ООО «Газонефтепродукт активы» требуется решение общего собрания участников общества.

ООО «Автогранд» является дочерним хозяйственным обществом ООО «Газпром ГНП холдинг» на праве косвенного владения. ООО «Автогранд» является дочерним обществом ООО «ГНП сеть», которому для принятия решения по управлению ООО «Автогранд» требуется решение единственного участника – ООО «Газонефтепродукт активы», владеющего 100 % долей уставного капитала ООО «ГНП сеть».

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2021, %	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром гелий Оренбург»	-	-	-	-	Оренбургская область, г. Оренбург	77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	46 163	46 153	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Владимир-Газэнергосеть»	-	-	-	-	Астраханская область, г.о. город Астрахань, г. Астрахань	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	126 640	11 643	-
3	Общество с ограниченной ответственностью «Газонефтепродукт сеть»	-	-	-	-	г. Санкт-Петербург	47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах	9 102 896	- 3 047 359	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Автогранд»	-	-	-	-	Ростовская область, г. Ростов-на-Дону	49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами	489 570	82 964	-

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Таблица 2. Крупнейшие зависимые организации ООО «Газпром ГНП холдинг»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2021, %	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газомоторное топливо»	21 129 465	50	21 129 465	50	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	35.21 Производство газа	37 864 687	- 1 454 558	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром СПГ технологии»	120 810	50	120 810	50	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий	7 107 090	62 505	96 666

В течение 2021 года изменения долей участия в зависимых организациях не произошли.

41. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних организаций.

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями. Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию при наличии операций и остатков с другими дочерними организациями ПАО «Газпром» на всех уровнях владения.

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже газового конденсата и продуктов нефтегазопереработки, оказанию услуг по договору комиссии и договорам доверительного управления следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	Вознаграждение по договору комиссии	126 354	125 269
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	Реализация газового конденсата	2 077	9 429
ООО «Газпром нефтехим Салават»	Реализация ПНГП	12 487	8 684
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	Реализация ПНГП	19 274 519	18 480 055
АО «Метаклэй»	Реализация ПНГП	64 481	45 313
ООО «Газпром межрегионгаз»	Реализация ПНГП	495 495	261 279
Прочие	Услуги доверительного управления	5	0
Всего		19 975 418	18 930 029

В отчетном году Обществу оказали услуги по транспортировке газа, газового конденсата и продуктов нефтегазопереработки, осуществили реализацию газового конденсата и продуктов нефтегазопереработки, оказали услуги по договору комиссии, услуги связи,

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

агентские услуги по приобретению запасов, объектов основных средств и другие услуги
 следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	205 402 878	173 317 100
ООО «Газпром добыча Надым»	2 799 430	1 833 728
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	312 320	130 444
ООО «Газпром добыча Ямбург»	634 315	175 491
ООО «Газпром нефтехим Салават»	107 477	0
ПАО «Газпром нефть»	628 177	0
ООО «Газпром информ»	4 744	3 288
ООО «Газпром межрегионгаз»	0	268 621
ПАО «Газпром» (Филиал УСЗ)	50	79
ООО «Газпром переработка»	6 912 986	2 367 850
ООО «Газпром телеком»	2 012	456
ООО «Газпром экспорт»	3 201	1 539
ООО «Газпромтранс»	22 650 448	16 847 252
ООО «Газпромнефть региональные продажи»	0	5 363
ООО «Газпром добыча Краснодар»	66 287	36 192
ООО «Газпром комплектация»	8 973	682
Прочие	268	65
Всего	239 533 566	194 988 150

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на услуги по транспортировке газа для организаций Группы Газпром устанавливались в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром».

Цены на поставляемые продукты нефтегазопереработки для организаций Группы Газпром устанавливаются в соответствии с утвержденной в Обществе торговой политики.

Цены на приобретаемые продукты нефтегазопереработки и услуги по транспортировке их для организаций Группы Газпром устанавливались в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на продукты нефтегазопереработки и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке для организаций ПАО «Газпром».

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	2 748 564	9 892 009	9 302 559
ЗАО «Ямалгазинвест»	-	-	63 195
ООО «Газпром добыча Надым»	129 211	148 827	143 198
ООО «Газпром добыча Ямбург»	38 724	35 995	34 148

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Газпром межрегионгаз»	21 836	19 283	93 037
ООО «Газпром переработка»	100 699	133 343	46 621
ООО «Газпромтранс»	1 898 405	1 385 144	2 009 962
ООО «Газпром экспорт»	8 400	9 568	49 054
ООО «Газпромнефть-региональные продажи»	224	222	-
ООО «Газпром нефтехим Салават»	22 194	-	-
ПАО «Газпром нефть»	101 145	-	-
Прочие	126	73	1 265
Всего	5 069 528	11 624 464	11 743 039

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	-	1 038 527	-	5 417 621	2 516 510	1 535 762
ООО «Газпромнефть-региональные продажи»	-	-	-	576 159	873 309	366 021
ЗАО «Ямалгазинвест»	-	-	-	-	-	100 036
ООО «Газпром экспорт»	-	-	-	4 815	1 679	913
ООО «Газпром нефтехим Салават»	-	-	-	753	1 239	644
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	892 245	-	892 245	-	-
ООО «Газпром добыча Краснодар»	-	-	-	2 899	2 646	-
ООО «Газпром переработка»	-	-	-	561 637	7 804	-
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	-	-	-	24	1 390	-
ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	161 984	-	-	-	-	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	-	-	-	885 790	-	-
Прочие	-	-	-	546	342	412
Всего	161 984	1 930 772	-	8 342 489	3 404 920	2 003 788

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими, составила: тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	8 870 685	4 670 586	1 120 291
Всего	8 870 685	4 670 586	1 120 291

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2021, 2020 и 2019 годах, составила 294 073 тыс. руб., 162 480 тыс. руб. и 90 765 тыс. руб. соответственно.

Общество выдавало займы организациям Группы Газпром в 2021 году по ставкам от 3,99% до 9,02%, в 2020-2019 годах по ставкам от 4,59% до 9,57%.

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром, составила:

в 2021 году 3 832 887 тыс. руб.

в 2020 году 4 679 018 тыс. руб.

в 2019 году 365 783 тыс. руб.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:

в 2021 году 3 832 887 тыс. руб.

в 2020 году 4 679 018 тыс. руб.

в 2019 году 365 783 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2021, 2020 и 2019 годах, составила 5 593 тыс. руб., 8 029 тыс. руб. и 466 тыс. руб. соответственно.

Общество привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2021 году по ставкам от 5,20% до 5,80%, в 2020-2019 годах по ставкам от 6,03% до 9,14%.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основными, дочерними и зависимыми организациями.

тыс. руб.							
№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	243 452 940	20 330 066	95 474 339	200 819 660	19 750 978	123 530
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	230 194 108	19 711 996	90 967 891	192 233 350	18 858 524	123 530
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	0	0	0	0	0	0
4113	от перепродажи финансовых вложений	0	0	0	0	0	0
4119	прочие поступления**	13 258 832	618 070	2 253 465	8 586 310	892 454	0
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	9 382 634	581 228	263 020	7 918 971	876 741	0
	косвенные налоги по текущей деятельности	515 130	0	0	216 882	0	0
	возврат налогов (в т.ч. налог на прибыль)	27 741	0	0	58 193	0	0
	расчеты по претензиям	206 375	0	34 077	132 867	0	0
	возврат беспроцентного займа	1 955 886	0	1 955 886	0	0	0
4120	Платежи – всего	(237 117 256)	(226 428 868)	(200 709 183)	(197 174 604)	(192 177 584)	(174 167 861)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(225 346 057)	(221 818 042)	(193 930 562)	(182 502 718)	(181 616 716)	(165 141 739)
4122	в связи с оплатой труда работников	(564 294)	0	0	(453 178)	0	0
4123	процентов по долговым обязательствам	(5 593)	(5 593)	(5 593)	(8 029)	(8 029)	(8 029)
4124	налога на прибыль организаций	(1 470 197)	0	0	(1 301 072)	0	0
4129	прочие платежи**	(9 731 115)	(4 605 233)	(6 773 028)	(12 909 607)	(10 552 839)	(9 018 093)
	в т. ч. на выдачу авансов	(4 360 968)	(4 351 246)	(2 148 038)	(10 440 271)	(10 437 069)	(9 018 093)
	в т. ч. на оплату страховых взносов	(156 789)	0	0	(117 584)	0	0
	в т. ч. на оплату прочих налогов (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	(105 383)	0	0	(95 435)	0	0
	в т. ч. вклад в имущество	(4 624 990)	0	(4 624 990)	0	0	0
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	6 335 684	(206 098 802)	(105 234 844)	3 645 056	(172 426 606)	(174 044 331)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	322 036	219 605	322 007	234 676	112 829	112 829
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	5 736	0	5 736	46 392	0	0
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	0	0	0	0	0	0
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	0	0	0	0	0	0

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	316 300	219 605	316 271	180 766	112 829	112 829
4215	от продажи поисковых активов	0	0	0	0	0	0
4219	прочие поступления**	0	0	0	7 518	0	0
4220	Платежи – всего	(9 904 618)	(5 422 454)	(7 649 677)	(9 009 533)	(5 552 512)	(6 998 515)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(9 681)	(8 355)	0	(8 801)	(10)	0
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(5 619 049)	(1 214 000)	(3 374 578)	(5 450 437)	(2 002 207)	(3 448 220)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(4 275 099)	(4 200 099)	(4 275 099)	(3 550 295)	(3 550 295)	(3 550 295)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	0	0	0	0	0	0
4225	на создание / покупку поисковых активов	0	0	0	0	0	0
4229	прочие платежи**	789	0	0	0	0	0
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(9 582 582)	(5 202 849)	(7 327 670)	(8 774 857)	(5 439 683)	(6 885 686)
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	4 624 990	4 624 990	4 624 990	5 440 417	5 440 417	3 448 210
4311	получение кредитов и займов	0	0	0	0	0	0
4312	денежных вкладов собственников (участников)	4 624 990	4 624 990	4 624 990	3 448 210	3 448 210	3 448 210
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	0	0	0	0	0	0
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	0	0	0	0	0	0
4319	прочие поступления***	0	0	0	1 992 207	1 992 207	0
4320	Платежи – всего	(1 377 747)	(1 377 747)	(1 377 747)	(225 461)	(225 461)	(225 461)
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	0	0	0	0	0	0
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	0	0	0	0	0	0

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	0	0	0	0	0	0
4329	прочие платежи	(1 377 747)	(1 377 747)	(1 377 747)	(225 461)	(225 461)	(225 461)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	3 247 243	3 247 243	3 247 243	5 214 956	5 214 956	3 222 749
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	345	(208 054 408)	(109 315 271)	85 155	(172 651 333)	(177 707 268)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	100 801	0	0	15 067	0	0
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	101 165	0	0	100 801	0	0
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	19	0	0	579	0	0

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми и основным обществом.

** В связи с осуществлением деятельности по агентскому договору и инвестиционному договору в отчете о движении денежных средств соответствующие денежные потоки Общества отражены свернуто:

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
	Поступления по агентскому договору	3 675 794	12 700	12 700	4 152 029	11 685	11 685
	Платежи по агентскому договору	(3 630 533)	(3 571 446)	0	(3 954 826)	(3 927 869)	0
4119 (4129)	Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)	45 261	X	X	197 203	X	X
	Поступления по договору комиссии	13 437 957	0	0	15 063 169	0	0
	Платежи по договору комиссии	(12 535 534)	(12 458 714)	(12 458 714)	(15 024 167)	(14 782 968)	(14 782 968)
4219	Итого денежные потоки по договору комиссии (свернуто)	902 423	X	X	39 002	X	X

тыс. руб.

114

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

(4229)						
--------	--	--	--	--	--	--

*** По строкам 4319 и 4329 Общество отразило денежные потоки в рамках договора перевода долга по переуступке обязательства по оплате задолженности перед Кредитором. В рамках договора Сторона передающая долг обязуется оплатить сумму по договору до 31.12.2020, а Общество будет производить выплаты по договору в соответствии с графиком платежей по 2023 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	АО "Газпром газораспределение Белгород"	Договор доверительного управления долей, Договор приобретения доли в УК общества
2	АО "Газпром газораспределение Брянск"	Договор доверительного управления долей, Договор приобретения доли в УК общества
3	АО "Газпром газораспределение Владимир"	Договор доверительного управления долей
4	АО "Газпром газораспределение Рязанская область"	Договор доверительного управления долей, Договор приобретения доли в УК общества
5	ООО «Газификация СпецПроект»	Договор доверительного управления долей
6	АО «ГазЛизингТэк»	Договор доверительного управления долей
7	ООО «Газонефтепродукт активы»	Договор предоставления беспроцентного займа, договор аренды рабочего места
8	ООО «Газпром гелий сервис»	Договор предоставления беспроцентного займа, Договор купли-продажи гелия
9	ООО "Газпром газораспределение Волгоград"	Договор доверительного управления долей, Договор приобретения доли в УК общества
10	ПАО «Газпром»	Договор совместной деятельности
11	Шведов Денис Сергеевич	Конкурсный управляющий по делу о банкротстве по ООО «Титан Северо-запад»
12	ООО «АВТОГРАНД»	Договор содержания имущества и договор купли-продажи ОС
13	ООО «Газпром гелий Оренбург»	Агентский договор по комплексной услуге
14	ООО «Газпром ГНП продажи»	Договоры купли-продажи ПНГП
15	ООО «ГАЗПРОМ ЕРЦ»	Договор на обслуживание ЕРЦ
16	ООО «Газпром Персонал»	Договор на предоставление персонала
17	ООО «ГНП инвест»	Договор автотранспортных услуг
18	ООО «Газпром СПГ технологии»	Сублицензионный договора на предоставление товарного знака. Договор на реализация объектов основных средств
19	ООО «ГазТрансСервис»	Договоры купли-продажи ПНГП
20	ООО «Газэнергосеть Дальний Восток»	Договоры купли-продажи ПНГП
21	ООО «Газэнергосеть Киров»	Договоры купли-продажи ПНГП
22	ООО «Газэнергосеть Хабаровск»	Договоры купли-продажи ПНГП
23	ООО «ГНП сеть»	Договоры купли-продажи ПНГП
24	ООО «ГЭС Поволжье»	Договоры купли-продажи ПНГП
25	ООО «ГЭС Тамбов»	Договоры купли-продажи ПНГП
26	АО «Карелгаз»	Договоры купли-продажи ПНГП
27	АО «Кузбассгазификация»	Договоры купли-продажи ПНГП
28	ООО «ЛОГазинвест»	Договоры купли-продажи ПНГП
29	АО «Московский газоперерабатывающий завод»	Договоры купли-продажи ПНГП
30	ТОО «КазРосГаз»	Договор приобретения СУГ, серы
31	«Газпромбанк» (АО)	Прочая связанная сторона

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продуктов нефтегазопереработки и газового конденсата, основных средств, оказанию услуг следующим крупнейшим связанным сторонам:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2021 год	2020 год
ООО «ГНП сеть» (ранее ООО «ГЭС розница»)	24 528 173	12 670 270

тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2021 год	2020 год
ООО «Газпром ГНП продажи» (ранее ООО «ГЭС СПб»)	101 296 287	116 936 583
ООО «Автогранд»	0	46 996
ООО «ГазТрансСервис»	450 876	231 663
ООО «Газэнергосеть Дальний Восток»	2 023	77 926
ООО «Газэнергосеть Киров»	218 797	192 798
ООО «Газэнергосеть Хабаровск»	4 307	38 113
ООО «ГЭС Поволжье»	558 134	337 151
ООО «ГЭС Тамбов»	134 206	58 676
АО «Карелгаз»	228 624	152 416
АО «Кузбасгазификация»	124 837	61 722
ООО «ЛОГазинвест»	184 053	129 061
АО «Московский газоперерабатывающий завод»	93 192	57 729
ООО «Газпром СПГ Технологии»	179 829	360
ООО «Газпром сера»	174 207	0
ООО «Газпром гелий сервис»	39 146	0
Итого:	128 216 691	130 991 464

В отчетном году Обществу оказали услуги по предоставлению имущества в аренду, а также услуги по организации комплексной услуги по розливу газообразного гелия в баллоны, с дальнейшей передачей покупателям, прочие услуги, передали в собственность доли в УК следующие крупнейшие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ООО «Газпром ГНП продажи» (ранее ООО «ГЭС СПб»)	44 118	47 791
ООО «Газпром гелий Оренбург» (ранее ООО «Гелий Оренбург»)	30 585	29 834
ООО «Автогранд»	0	294
ООО «Газпром ЕРЦ»	935	1 467
ООО «Газпром персонал»	3 014	2 606
ООО «ГНП инвест»	44 364	42 038
ТОО «КазРосГаз»	2 939 493	0
ООО «Газификация СпецПроект»	980 100	0
АО «ГазЛизингТЭК»	49 951	0
АО "Газпром газораспределение Белгород"	84 992	0
АО "Газпром газораспределение Брянск"	215 178	0
ООО "Газпром газораспределение Волгоград"	381 010	0
АО "Газпром газораспределение Рязанская область"	186 450	0
Итого:	4 960 190	124 030

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила: тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Совместная деятельность с ПАО «Газпром»	120	120	120
ООО «Газпром ГНП продажи» (ранее ООО «ГЭС СПб»)	5 417 087	3 265	649 153
ООО «ГНП сеть» (ранее ООО «ГЭС розница»)	5 794 178	911	0
ООО «Газпром гелий сервис»	120	1 929 812	1
ООО «Газнефтепродукт активы»	45	26 075	0
ООО «Автогранд»	0	0	312
ООО «Газпром персонал»	1 768	662	0
ООО «Газпром СПГ технологии»	207 860	0	0
Всего	11 421 178	1 960 845	649 586

Задолженность Общества по расчетам с крупнейшими связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Совместная деятельность с ПАО «Газпром»	0	0	0	30 497	30 497	30 497
ООО «Газпром ГНП продажи» (ранее ООО «ГЭС СПб»)	0	0	0	274 092	3 619 357	5 158 390
ООО «ГНП сеть» (ранее ООО «ГЭС розница»)	0	0	0	0	253 400	540 455
ООО «Газпром гелий Оренбург» (ранее ООО «Гелий Оренбург»)	0	0	0	3 016	1 243	5 830
ООО «ГазТрансСервис»	0	0	0	22 943	19 070	7 876
ООО «Газэнергосеть Дальний Восток»	0	0	0	0	2 040	12 206
ООО «Газэнергосеть Киров»	0	0	0	1 092	8 013	4 973

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Газэнергосеть Хабаровск»	0	0	0	0	2 396	4 596
ООО «ГЭС Поволжье»	0	0	0	37 416	17 634	9 157
ООО «ГЭС Тамбов»	0	0	0	4 563	3 422	2 076
АО «Карелгаз»	0	0	0	962	15 194	3 701
АО «Кузбасгазификация»	0	0	0	5 449	4 941	3 771
ООО «ЛЮГазинвест»	0	0	0	5 623	12 270	6 648
АО «Московский газоперерабатывающий завод»	0	0	0	5 700	1 168	930
ООО «Газпром ЕРЦ»	0	0	0	186	250	517
ООО «ГНП инвест»	0	0	0	5 800	5 005	0
АО "Газпром газораспределение Белгород"	84 992	0	0	0	0	0
АО "Газпром газораспределение Брянск"	215 178	0	0	0	0	0
ООО "Газпром газораспределение Волгоград"	381 010	0	0	0	0	0
АО "Газпром газораспределение Рязанская область"	186 450	0	0	0	0	0
ООО «Газпром сера»	0	0	0	9 609	0	0
ТОО «КазРосГаз»	0	0	0	396 258	0	0
Всего	867 630	0	0	803 206	3 995 900	5 791 623

Задолженность крупнейших связанных сторон по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «ОТП ТЭК»	75 000	0	0
Всего	75 000	0	0

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом своим прочим крупнейшим связанным сторонам в 2021, 2020 и 2019 годах, составила 56 тыс. руб., 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Общество выдавало займы своим прочим крупнейшим связанным сторонам в 2021 году по ставкам от 9,02% до 9,02%, в 2020-2019 годах займы не выдавались

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

тыс. руб.

Наименование строки	2021 год	2020 год
Поступило денежных средств, в том числе:	136 257 272	130 437 661
по текущей деятельности	136 153 693	130 437 661
по финансовой деятельности	0	0
по инвестиционной деятельности	103 578	67 937
Направлено денежных средств, в том числе:	(9 326 741)	(2 075 579)
по текущей деятельности	(297 121)	(2 075 579)
по финансовой деятельности	0	0
по инвестиционной деятельности	(9 029 620)	0

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи газового конденсата и продуктов нефтегазопереработки, услуг по организации транспортировки груза, возврат беспроцентных займов.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам за услуги по предоставлению имущества в аренду, вознаграждение агента, вклады в УК дочерних и зависимых обществ, оплата контрагентам за приобретенные доли в УК обществ.

42. Участие в совместной деятельности

На 31.12.2021 у Общества имеется договор о совместной деятельности с ПАО «Газпром» №23/25 от 04.09.95, предметом которого является реализация совместных проектов в сфере газоснабжения и электроэнергетики. Ведение учета по совместной деятельности возложено на Общество. В 2021 году хозяйственные операции по совместной деятельности отсутствовали.

Доля Общества в товариществе составляет:

- 10% на 31 декабря 2021 года
- 10% на 31 декабря 2020 года
- 10% на 31 декабря 2019 года

Совместная деятельность характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Активы и обязательства, связанные с совместной деятельностью			
Собственные активы и обязательства, в том числе:	33 752	33 752	33 752
Вклад в совместную деятельность	11 780	11 780	11 780
Обязательства, возникшие в связи с осуществлением совместной деятельности (кредиторская задолженность перед товарищами и др.)	21 972	21 972	21 972
Активы и обязательства товарищества, в доле Общества	1 178	1 178	1 178
Активы	1 178	1 178	1 178
Обязательства	0	0	0

43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, главного бухгалтера, заместителя генерального директора по корпоративно-имущественным, правовым и общим вопросам, заместителя генерального директора по реализации, заместителя генерального директора по логистике и сбыту серы, заместителя генерального директора по экономике и финансам, заместителя генерального директора по корпоративной защите, главного инженера - заместителя генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору утверждается на основании решения единственного участника Общества (ПАО «Газпром»), а также условий трудового договора, заключенного между работником и Обществом.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда работников Общества, утвержденным приказом генерального директора и трудовыми договорами.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, стимулирующих выплат, вознаграждений и премий, оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

		тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	71 696	63 747
2	а) краткосрочные вознаграждения;	71 696	63 747
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	0	0
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	0	0

44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 361 290 тыс. руб. из них:

- 165 тыс. руб. по предъявленным претензиям/судебным искам со стороны контрагентов;
- 86 594 тыс. руб. по выплате вознаграждений по итогам работы за год;
- 17 365 тыс. руб. по оплате отпусков.

Условные активы

Общество является истцом по следующим арбитражным делам, по которым решение суда не вынесено, либо не вступило в законную силу на 31.12.2021:

В отношении исков о взыскании штрафа за сверхнормативное использование ж/д цистерн к ООО «Петролеум Трейдинг» на сумму 1 203 000,00 руб. (№ А40-264315/2021), к АО «ГК «Титан» на сумму 5 404 850,00 руб. (№ А56-118773/2021) и 5 217 300,00 руб. (№ А56-67787/2021) юристы Общества оценивают вынесение решения суда в пользу Общества как вероятное. Также Обществом предъявлено 32 иска к контрагентам о взыскании штрафа за сверхнормативное использование ж/д цистерн на общую сумму 3 853 800,00 руб. В отношении данных исков вынесение решения суда в пользу Общества оценивается как вероятное, однако с учетом сформировавшейся судебной арбитражной практики по рассматриваемой категории споров усматривается наличие следующих рисков: снижение судом неустойки на основании ст. 333 Гражданского кодекса Российской Федерации при наличии заявления ответчика и предоставление контрагентом (истребование судом) документов, опровергающих факт сверхнормативного использования цистерн, либо опровергающих наличие вины контрагента. По ряду дел ответчиками заявлены возражения, связанные с отсутствием сверхнормативного использования цистерн и вины в нем, а также ходатайства о снижении неустойки, в связи с чем имеется риск отказа в удовлетворении или снижения суммы заявленных требований.

По состоянию на 31.12.2020 Общество является заявителем в претензионных требованиях о взыскании штрафа за несвоевременный возврат порожних цистерн к должникам в сумме 162 900 тыс. руб. Вероятность взыскания оценивается положительно.

45. Риски хозяйственной деятельности

Осуществление деятельности Общества подвержено воздействию потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов в виде рисков, в связи с чем Общество осуществляет управление бизнес-процессами с учетом риск-ориентированного подхода. С целью обеспечения достаточных гарантий достижения целей, поставленных перед Обществом и ПАО «Газпром», в Обществе разработана, внедрена и постоянно развивается система управления рисками и внутреннего контроля, которая является частью корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром. Процессы управления рисками и внутреннего контроля осуществляются на основе принципов и подходов, норм и требований, терминологии, методологии, структуры отчетности и информационно-технологического обеспечения, единых для Группы Газпром. Предпринимаемые Обществом меры по управлению рисками позволяют удерживать риски в допустимых пределах и обеспечивать достаточные гарантии достижения поставленных перед Обществом целей и задач.

В обществе утверждены внутренние документы Общества в области управления рисками и внутреннего контроля, в том числе утвержденные в отчетном году во исполнение поручений ПАО «Газпром».

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Таблица № 1

№ п/п	Наименование локального нормативного акта (далее – ЛНА)	№ и наименование организационно-распорядительного документа (далее – ОРД), которым был утвержден ЛНА	Дата утверждения ЛНА	Примечание
1	2	3	4	5
Сведения о ЛНА, определяющих базовые принципы и подходы к управлению рисками и внутреннему контролю Общества				
1	Политика управления рисками и внутреннего контроля ООО «Газпром ГНП холдинг»	Приказ генерального директора ООО «Газпром ГНП холдинг» № 104	23.05.2019	
Сведения о ЛНА, определяющих принципы и порядок управления отдельными группами рисков, включая определение предельно допустимых и допустимых уровней рисков (при наличии);				
2	Положение по управлению риском ликвидности	Приказ генерального директора ООО «Газпром ГНП холдинг» №58	22.03.2019	
3	Методика оценки ожидаемых кредитных убытков Группы Газпром	Приказ ПАО «Газпром» №198	17.05.2019	Письмом ООО «Газпром ГНП холдинг» от 13.09.2019 №1211 методика утверждена как исчерпывающая для применения в ООО «Газпром ГНП холдинг»
Сведения о ЛНА Общества, определяющих порядок работы коллегиальных органов, наделенных функциями в области управления рисками и внутреннего контроля (при наличии), включая рабочие группы по развитию Системы управления рисками и внутреннего контроля (далее – СУРиВК), комиссию по управлению дебиторской задолженностью в качестве органа управления кредитным риском, комитеты по контролю рисков и др.				
4	Комиссия по контролю дебиторской задолженности	Приказ генерального директора ООО «Газпром ГНП холдинг» №181	17.11.2021	
Сведения о ЛНА Общества, определяющих методические подходы к идентификации, классификации, оценке рисков, реагированию на риски и разработке мероприятий по управлению рисками				
5	Классификатор рисков ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций	Приказ ПАО «Газпром» №8	16.01.2020	В ООО «Газпром ГНП холдинг» применяется классификатор рисков ПАО «Газпром»
6	Методические рекомендации по управлению рисками с использованием качественных оценок	Распоряжение ПАО «Газпром» №394	28.11.2017	В ООО «Газпром ГНП холдинг» применяются методические рекомендации по управлению рисками с использованием качественных оценок ПАО «Газпром»
Сведения о ЛНА Общества о назначении владельцев бизнес-процессов, владельцев (совладельцев) рисков,				

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№ п/п	Наименование локального нормативного акта (далее – ЛНА)	№ и наименование организационно-распорядительного документа (далее – ОРД), которым был утвержден ЛНА	Дата утверждения ЛНА	Примечание
1	2	3	4	5
риск-координаторов				
7	Приказ о назначении риск-координатора	Приказ генерального директора ООО «Газпром ГНП холдинг» №153	29.07.2019	
Сведения о ЛНА Общества, определяющих порядок взаимодействия участников СУРиВК				
8	Политика управления рисками и внутреннего контроля ООО «Газпром ГНП холдинг»	Приказ генерального директора ООО «Газпром ГНП холдинг» № 104	23.05.2019	
Сведения о ЛНА Общества по определению ключевых индикаторов риска при управлении рисками				
9	ЛНА в процессе согласования в обществе			
Сведения о ЛНА Общества, определяющих методические подходы к процедурам проведения и оценки эффективности внутреннего контроля				
10	ЛНА в процессе согласования в обществе			

Участниками СУРиВК являются: генеральный директор Общества, структурные подразделения Общества, владельцы (совладельцы) рисков, риск-координатор, ответственные за выполнение мероприятий по управлению рисками и внутреннего контроля.

Для эффективного процесса управления рисками в Обществе применяется методика качественной оценки рисков, ведется разработка методики количественной оценки рисков, в том числе с использованием метода исторического моделирования VaR.

По результатам подготовки отчетности за 2021 год идентифицировано 66 рисков:

- кредитные -2 риска;
- операционные - 41 риск;
- правовые - 2 риска;
- репутационные - 4 риска;
- рыночные - 10 рисков;
- финансовые – 7 рисков.

Были выделены следующие категории, классы и виды рисков: объемные (товарно-сырьевые), ценовые (товарно-сырьевые), задержки платежей, снижение уровня кредитоспособности контрагента, изменение регулирования естественных монополий, изменение судебной практики, налоговые, ликвидности, осуществления закупок, учета и отчетности, персонала, планирования, информационных технологий и автоматизации (без внедрения технологических инноваций), безопасности (пожарной и промышленной) и охраны труда.

В связи с характером деятельности в Обществе не идентифицированы климатические или иные риски, влияющие на окружающую среду, а также риски, которые могли бы повлиять на устойчивое развитие Общества. Владельцами, совладельцами рисков и риск-координатором на регулярной основе ведется работа по идентификации и анализу новых рисков.

С целью совершенствования процесса управления рисками будут проведены основные мероприятия по разработке и актуализация нормативно-методических

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ГНП холдинг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

документов в области системы управления рисками, внедрение новых методик оценки рисков, организация обучения сотрудников Общества в области СУРиВК, назначение владельцев рисков, формирование СУРиВК в дочерних обществах.

По результатам самооценки системы управления рисками и внутреннего контроля ООО «Газпром ГНП холдинг» за 2021 год была присвоена оценка качественной характеристики уровня развития и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля «удовлетворительно». Реализация запланированных мероприятий по развитию СУРиВК приведет к росту данной оценки.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	1 267 214	(11 820)	13 141	(1 259 845)	11 788	(3 167)	-	-	20 510	(3 199)
	5210	за 2020 г.	639 392	(149 775)	767 868	(140 046)	140 013	(2 058)	-	-	1 267 214	(11 820)
в том числе:												
Здания, дороги прочие сооружения произв. назначения	5201	за 2021 г.	1 098 905	(7 395)	-	(1 098 905)	7 752	(357)	-	-	-	-
	5211	за 2020 г.	336 854	(5 963)	762 051	-	-	(1 432)	-	-	1 098 905	(7 395)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	9 802	(2 807)	-	(9 802)	2 943	(136)	-	-	-	-
	5212	за 2020 г.	9 802	(2 264)	-	-	-	(543)	-	-	9 802	(2 807)
Земельные участки	5203	за 2021 г.	151 055	-	-	(150 045)	-	-	-	-	1 010	-
	5213	за 2020 г.	151 055	-	-	-	-	-	-	-	151 055	-
Прочие ОС	5204	за 2021 г.	7 452	(1 618)	13 141	(1 093)	1 093	(2 674)	-	-	19 500	(3 199)
	5214	за 2020 г.	141 681	(141 548)	5 817	(140 046)	140 013	(83)	-	-	7 452	(1 618)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	2 989	10 152	-	(13 141)	-
	5250	за 2020 г.	762 051	10 674	(1 868)	(767 868)	2 989
в том числе:							
приобретенные объекты основных средств	5241	за 2021 г.	2 989	10 152	-	(13 141)	-
	5251	за 2020 г.	-	6 938	-	(3 949)	2 989
собственное строительство	5242	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020 г.	762 051	1 868	-	(763 919)	-
оборудование к установке	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	1 868	(1 868)	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	44
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	635	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	92 760	3 449	11 429
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	1 089 215	320 442
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	24 147 026	(900)	7 535 242	-	-	-	-	31 682 268	(900)
	5311	за 2020 г.	17 804 143	(900)	6 344 061	(1 178)	-	-	-	24 147 026	(900)
в том числе:											
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 г.	24 145 848	(900)	7 535 242	-	-	-	-	31 681 090	(900)
	5312	за 2020 г.	17 804 143	(900)	6 342 883	(1 178)	-	-	-	24 145 848	(900)
инвестиции в дочерние общества	5303	за 2021 г.	2 894 663	-	7 535 242	-	-	-	-	10 429 905	-
	5313	за 2020 г.	-	-	2 894 663	-	-	-	-	2 894 663	-
инвестиции в зависимые общества	5304	за 2021 г.	21 250 275	-	-	-	-	-	-	21 250 275	-
	5314	за 2020 г.	17 802 065	-	3 448 210	-	-	-	-	21 250 275	-
инвестиции в другие организации		за 2021 г.	910	(900)	-	-	-	-	-	910	(900)
		за 2020 г.	2 078	(900)	10	(1 178)	-	-	-	910	(900)
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:		за 2021 г.	1 178	-	-	-	-	-	-	1 178	-
		за 2020 г.	-	-	1 178	-	-	-	-	1 178	-
совместная деятельность		за 2021 г.	1 178	-	-	-	-	-	-	1 178	-
		за 2020 г.	-	-	1 178	-	-	-	-	1 178	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	4 670 586	-	71 613 704	(67 338 605)	-	-	-	8 945 685	-
	5315	за 2020 г.	1 120 291	-	47 093 704	(43 543 409)	-	-	-	4 670 586	-
в том числе:											
займы предоставляемые организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2021 г.	4 670 586	-	71 613 704	(67 338 605)	-	-	-	8 945 685	-
	5316	за 2020 г.	1 120 291	-	47 093 704	(43 543 409)	-	-	-	4 670 586	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2021 г.	28 817 612	(900)	79 148 946	(67 338 605)	-	-	-	40 627 953	(900)
	5310	за 2020 г.	18 924 434	(900)	53 437 765	(43 544 587)	-	-	-	28 817 612	(900)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	27 483 026	24 144 928	17 802 065
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	5326	6 232 751	2 894 653	-
инвестиции в зависимые общества	5327	21 250 275	21 250 275	17 802 065
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	4 940	-	4 940	246 412 860	(246 313 381)	-	-	X	104 419	-	104 419
	5420	за 2020 г.	23 013	-	23 013	196 475 435	(196 493 508)	-	-	X	4 940	-	4 940
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	4 776	-	4 776	680 241	(684 127)	-	-	-	890	-	890
	5421	за 2020 г.	2 163	-	2 163	381 426	(378 813)	-	-	-	4 776	-	4 776
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	164	-	164	809 734	(809 147)	-	-	-	751	-	751
	5422	за 2020 г.	-	-	-	430 249	(430 085)	-	-	-	164	-	164
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	223 960 167	(223 857 389)	-	-	-	102 778	-	102 778
	5423	за 2020 г.	20 850	-	20 850	181 069 767	(181 090 617)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	1 241 198	(1 241 198)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	19 721 520	(19 721 520)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	14 593 993	(14 593 993)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло							перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	12 823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(601)	-	-	-	12 222	-
	5521	за 2020 г.	18 046	-	-	-	-	-	(4 839)	-	-	-	-	(384)	-	-	-	12 823	-
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	12 823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(601)	-	-	-	12 222	-
	5522	за 2020 г.	18 046	-	-	-	-	-	(4 839)	-	-	-	-	(384)	-	-	-	12 823	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	15 328 975	(720 847)	340 560 570	181 759 348	(14 525)	(520 150 361)	-	4 611	-	601	-	-	-	-	17 499 133	(730 761)	
	5530	за 2020 г.	13 341 271	(734 990)	460 051 464	17 655 564	(6 297)	(475 699 268)	-	-	(20 440)	384	-	-	-	-	15 328 975	(720 847)	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	975 476	(23 438)	296 203 786	-	(12 062)	(285 589 124)	-	4 611	-	601	-	-	-	-	11 590 739	(30 889)	
	5531	за 2020 г.	838 167	(29 640)	239 698 087	-	(6 176)	(239 548 784)	-	-	(12 378)	384	-	-	-	-	975 476	(23 438)	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	12 104 623	(599 000)	25 011 857	180 758 402	-	(212 395 004)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 479 878	(599 000)	
	5532	за 2020 г.	12 196 106	(607 062)	216 780 692	9 787 331	-	(226 651 444)	-	-	(8 062)	-	-	-	-	-	12 104 623	(599 000)	
Прочая	5513	за 2021 г.	2 248 876	(98 409)	14 719 937	1 000 946	(2 463)	(17 541 243)	-	-	-	-	-	-	-	-	428 516	(100 872)	
	5533	за 2020 г.	306 998	(98 288)	124 475	7 868 233	(121)	(6 050 830)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 248 876	(98 409)	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5514	за 2021 г.	-	-	4 624 990	-	-	(4 624 990)	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	
	5534	за 2020 г.	-	-	3 448 210	-	-	(3 448 210)	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	15 341 798	(720 847)	340 560 570	181 759 348	(14 525)	(520 150 361)	-	4 611	-	X	-	-	-	-	17 511 355	(730 761)	
	5520	за 2020 г.	13 359 317	(734 990)	460 051 464	17 655 564	(6 297)	(475 704 107)	-	-	(20 440)	X	-	-	-	-	15 341 798	(720 847)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12 309 408	11 578 647	1 620 460	899 613	1 445 436	710 446
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 559 971	11 529 082	923 051	899 613	740 078	710 438
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	599 000	-	599 000	-	607 062	-
прочая	5543	150 437	49 565	98 409	-	98 296	8
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	1 930 772	1 915 850	-	-	-	-	-	-	(2 817 008)	1 029 614
	5571	за 2020 г.	-	1 930 772	-	-	-	-	-	-	-	1 930 772
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	1 930 772	1 915 850	-	-	-	-	-	-	(2 817 008)	1 029 614
	5574	за 2020 г.	-	1 930 772	-	-	-	-	-	-	-	1 930 772
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	11 906 735	586 705 911	30 999 680	(611 171 298)	(1 059)	-	-	-	2 817 008	21 256 977
	5580	за 2020 г.	10 656 616	499 486 563	29 617 104	(527 853 548)	-	-	-	-	-	11 906 735
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	73 213	290 721 626	-	(286 742 254)	(1 059)	-	-	-	-	4 051 526
	5581	за 2020 г.	52 330	235 280 084	6 334	(235 265 535)	-	-	-	-	-	73 213
авансы полученные	5562	за 2021 г.	7 928 393	157 097 470	30 994 597	(186 629 112)	-	-	-	-	-	9 391 348
	5582	за 2020 г.	7 510 643	148 641 841	29 610 743	(177 834 834)	-	-	-	-	-	7 928 393
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	686 305	83 503 971	22	(82 164 216)	-	-	-	-	-	2 026 082
	5583	за 2020 г.	855 470	70 736 700	27	(70 905 892)	-	-	-	-	-	686 305
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	3 215 525	54 670 628	5 061	(54 938 128)	-	-	-	-	2 817 008	5 770 094
	5586	за 2020 г.	2 226 595	44 284 315	-	(43 295 385)	-	-	-	-	-	3 215 525
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2021 г.	3 299	712 216	-	(697 588)	-	-	X	X	-	17 927
	5587	за 2020 г.	11 578	543 623	-	(551 902)	-	-	X	X	-	3 299
Итого	5550	за 2021 г.	13 837 507	588 621 761	30 999 680	(611 171 298)	(1 059)	X	-	-	-	22 266 591
	5570	за 2020 г.	10 656 616	501 417 335	29 617 104	(527 853 548)	-	X	-	-	-	13 837 507

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	19 474 298	14 379 445
Расходы на оплату труда	5620	710 184	574 953
Отчисления на социальные нужды	5630	159 056	125 722
Амортизация	5640	2 673	84
Прочие затраты	5650	153 729	93 225
Итого по элементам	5660	20 499 940	15 173 429
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(809 734)	(430 249)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	220 133 351	178 419 938
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	239 823 557	193 163 118

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	92 078	361 291	(345 781)	(3 464)	104 124
в том числе:						
судебные разбирательства	5701	60	209 200	(209 035)	(60)	165
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	77 917	86 594	(74 513)	(3 404)	86 594
обязательство по оплате отпусков	5703	14 101	65 497	(62 233)	-	17 365
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	5704	92 078	-	-	-	104 124

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	603 344	601 642	602 538
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Иванов Сергей Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Андреева Анастасия Владимировна
 (расшифровка подписи)

24 февраля 2022 г.